



EPSTEIN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICADOS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

OBJETO SOCIAL: importación comercialización compra venta refacción de todo tipo de aparatos para fotocopiado

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Colon E8-81 y Yáñez Pinzón Ed. El dorado PB. Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791436156001.

CAPITAL:

De acuerdo a las escrituras con fecha 07 de Junio de 1999 otorgada por el notario Trigésimo Segundo de distrito metropolitano de Quito, entrega la resolución N.- ADM-99039 del 26 de Abril de 1999, resuelve aprobar la constitución de la compañía EPSTEIN CIA. LTDA., así mismo queda inscrita la presente resolución N.- 1703 de Registro Mercantil tomo 130 con fecha 23 de Julio de 1999.

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

Bases de Presentación

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

La imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2016 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 31 de mayo de 2017. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES"

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Epstein Cía. Ltda.

Av. Colón E8-81 y Yáñez Pinzón * Telf. 2221-904 / 515-4991

Imprenta: Av. República del Salvador N 35-91 y Portugal *Telf. 2270-339 / 2467-504 / 5115-832

Oficina: Av. República del Salvador N35-60 y Portugal *Telf. 02 3826-283 / 02 3826-284

Email: contabilidad@digidoc.com.ec

www.digidoc.com.ec



EPSTEIN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICADOS PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

OBJETO SOCIAL: importación comercialización compra venta refacción de todo tipo de aparatos para fotocopiado

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Colon E8-81 y Yáñez Pinzón Ed. El dorado PB. Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791436156001.

CAPITAL:

De acuerdo a las escrituras con fecha 07 de Junio de 1999 otorgada por el notario Trigésimo Segundo de distrito metropolitano de Quito, entrega la resolución N.- ADM-99039 del 26 de Abril de 1999, resuelve aprobar la constitución de la compañía EPSTEIN CIA. LTDA., así mismo queda inscrita la presente resolución N.- 1703 de Registro Mercantil tomo 130 con fecha 23 de Julio de 1999.

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

Bases de Presentación

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

La imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2016 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 31 de mayo de 2017. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES"

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Epstein Cía. Ltda.

Av. Colón E8-81 y Yáñez Pinzón * Telf. 2221-904 / 515-4991

Imprenta: Av. República del Salvador N 35-91 y Portugal *Telf. 2270-339 / 2467-504 / 5115-832

Oficina: Av. República del Salvador N35-60 y Portugal *Telf. 02 3826-283 / 02 3826-284

Email: contabilidad@digidoc.com.ec

www.digidoc.com.ec



Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

✓ **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

✓ **Estado de Flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

| | <i>dic-15</i> | <i>dic-16</i> |
|---------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| Caja Chica | \$ - | \$ - |
| Caja Efectivo Cambios | \$ 60.00 | \$ 60.00 |
| Fondos Rotativos | \$ 2,805.62 | \$ 0.03 |
| Subtotal Caja | \$ 2,865.62 | \$ 60.03 |
| BANCOS LOCALES | | |
| Banco Produbanco | \$ (14,415.66) | \$ 4,914.12 |
| Banco de Guayaquil | \$ 265.37 | \$ 1,833.84 |
| Banco del Pacifico | \$ 67.30 | \$ 311.29 |
| Subtotal Bancos | \$ (14,082.99) | \$ 7,059.25 |
| TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ (11,217.37) | \$ 7,119.28 |

Como se puede observar el rubro disponible de efectivo y equivalente de Efectivo en relación al año anterior tiene un incremento del 38% en relación al año anterior.

Epstein Cía. Ltda.

Av. Colón E8-81 y Yánez Pinzón * Telf. 2221-904 / 5154-994
 Av. República del Salvador N 35-91 y Portugal * Telf. 2270-339 / 2467-504
 Imprenta: Av. República del Salvador N34-41 y Portugal * Telf. 2270-473 / 5115-832
 Oficina: Av. República del Salvador N35-60 y Portugal * Telf. 3826-283

Email: contabilidad@digidoc.com.ec

www.digidoc.com.ec



| DETALLE | dic-15 | dic-16 |
|---|----------------------|---------------------|
| | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados | \$ 25,494.17 | \$ 3,808.13 |
| Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas | \$ 92,512.41 | \$ 74,921.51 |
| Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas | \$ 23,185.66 | \$ 12,574.47 |
| Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas | \$ 15,375.54 | \$ - |
| Provisión Cuentas Incobrables | \$ (1,124.22) | \$ (1,135.42) |
| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | \$ 155,443.56 | \$ 90,168.69 |

En los valores de Cuentas y Documentos por Cobrar se registra una disminución del 27% en relación al año 2015 ya que su promedio de cobro es de 35 a 45 días.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE | dic-15 | dic-16 |
|---|---------------------|---------------------|
| | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA) | \$ 9,048.06 | \$ 26,347.56 |
| Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta) | \$ 10,269.85 | \$ 13,970.95 |
| Anticipo de Impuesto a la Renta | \$ - | \$ - |
| TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | \$ 19,317.91 | \$ 40,318.51 |

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE | dic-15 | dic-16 | |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|
| | VALOR US\$ | ADICIONES (RETIROS) | VALOR US\$ |
| Muebles y Enseres | \$ 6,547.80 | \$ - | \$ 6,547.80 |
| Máquinas y Equipos | \$ 97,034.78 | \$ 71,880.00 | \$ 168,914.78 |
| Equipo de Computación | \$ 25,157.25 | \$ 8,600.00 | \$ 33,757.25 |
| Total Costo Propiedad, planta y equipo | \$ 128,739.83 | \$ 80,480.00 | \$ 209,219.83 |
| (-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo | \$ (69,570.52) | \$ 0.00 | (\$ 69,570.52) |
| TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO) | \$ 59,169.31 | \$ 80,480.00 | \$ 139,649.31 |

En los valores de Propiedad Planta y Equipo se registra un incremento del 24% en relación al año anterior esto se debe a la adquisición de nuevos equipos para la presentación de servicios.

Cabe indicar que los años 2015 y 2016 no se han realizado las respectivas depreciaciones

Epstein Cia. Ltda.

Av. Colón E8-81 y Yánez Pinzón * Telf. 2221-904 / 5154-994
 Av. República del Salvador N 35-91 y Portugal * Telf. 2270-339 / 2467-504
 Imprenta: Av. República del Salvador N34-41 y Portugal * Telf. 2270-473 / 5115-832
 Oficina: Av. República del Salvador N35-60 y Portugal * Telf. 3826-283

Email: contabilidad@digidoc.com.ec

www.digidoc.com.ec



CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

| | dic-15 | dic-16 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes | \$ 148,240.76 | \$ 257,907.62 |
| Otras Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes | \$ 9,628.08 | \$ - |
| Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes Otros Relacionados Locales | \$ - | \$ - |
| Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes Otros NO Relacionados Locales | \$ - | \$ 5,000.00 |
| TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | \$ 157,868.84 | \$ 262,907.62 |

Como se observar las cuentas por pagar aumentan en un 25% en relación al año anterior

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

| | dic-15 | dic-16 |
|---|---------------------|---------------------|
| DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| Con la Administración Tributaria | \$ 7,155.41 | \$ 3,102.78 |
| Impuesto a la Renta del Ejercicio Por Pagar | \$ - | \$ - |
| Obligaciones con el IESS | \$ 3,744.67 | \$ 6,715.96 |
| Por Beneficios de Ley a Empleados | \$ 3,075.09 | \$ 9,442.54 |
| Otros Pasivos | \$ - | \$ 4,636.74 |
| TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | \$ 13,975.17 | \$ 19,261.28 |

CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

| | dic-15 | dic-16 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| Capital Suscrito o asignado | | |
| EPSTEIN ADAM | \$ 394.00 | \$ 394.00 |
| POZO ACOSTA SILVANA | \$ 4.00 | \$ 4.00 |
| POZO AVALOS JAIME | \$ 4.00 | \$ 4.00 |
| TOTAL CAPITAL SOCIAL | \$ 402.00 | \$ 402.00 |

El capital Social de la empresa está constituido por 402 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

Epstein Cía. Ltda.

Av. Colón E8-81 y Yáñez Pinzón * Telf. 2221-904 / 5154-994
 Av. República del Salvador N 35-91 y Portugal * Telf. 2270-339 / 2467-504
 Imprenta: Av. República del Salvador N34-41 y Portugal * Telf. 2270-473 / 5115-832
 Oficina: Av. República del Salvador N35-60 y Portugal * Telf. 3826-283

Email: contabilidad@digidoc.com.ec

www.digidoc.com.ec



RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

| | <i>dic-15</i> | <i>dic-16</i> |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| Reserva Legal | \$ 201.00 | \$ 201.00 |
| Reserva de Capital | \$ 21,131.57 | \$ 21,131.57 |
| TOTAL RESERVAS | \$ 21,332.57 | \$ 21,332.57 |

RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

| | <i>dic-15</i> | <i>dic-16</i> |
|------------------------------------|---------------------|--------------------|
| DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| Ganancias Acumulados | \$ 97,916.76 | \$ 72,916.76 |
| Pérdidas Acumuladas | \$ - | \$ (68,781.94) |
| TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | \$ 97,916.76 | \$ 4,134.82 |

INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

| | <i>dic-15</i> | <i>dic-16</i> |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| Ventas | \$ 661,392.99 | \$ 408,706.63 |
| Descuento en ventas | \$ (37,678.52) | \$ (4,545.48) |
| Otros ingresos | \$ 3,714.39 | \$ 5,948.70 |
| TOTAL INGRESOS | \$ 627,428.86 | \$ 410,109.85 |

GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

| | <i>dic-15</i> | <i>dic-16</i> |
|--|----------------------|----------------------|
| DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| Compras Netas Locales de Bienes No Producidos por el Sujeto Pasivo | \$ 306,531.70 | \$ 186,999.12 |
| Sueldos y Salarios y Demás Remuneraciones | \$ 121,283.10 | \$ 96,015.03 |
| Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones | \$ 17,408.27 | \$ 13,338.61 |
| Aporte a la Seguridad Social | \$ 22,823.20 | \$ 17,645.91 |
| Otros Costos y Gastos | \$ 219,263.48 | \$ 126,730.42 |
| TOTAL GASTOS | \$ 687,309.75 | \$ 440,729.09 |

Epstein Cía. Ltda.

Av. Colón E8-81 y Yánez Pinzón * Telf. 2221-904 / 5154-994
 Av. República del Salvador N 35-91 y Portugal * Telf. 2270-339 / 2467-804
 Imprenta: Av. República del Salvador N34-41 y Portugal * Telf. 2270-473 / 5115-832
 Oficina: Av. República del Salvador N35-60 y Portugal * Telf. 3826-283

Email: contabilidad@digidoc.com.ec

www.digidoc.com.ec



CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

| | | <i>dic-15</i> | <i>dic-16</i> |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| <i>Casillero SRI</i> | <i>DETALLE</i> | <i>VALOR US\$</i> | <i>VALOR US\$</i> |
| 801 | <i>Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%</i> | \$ (59,880.89) | \$ 91,769.75 |
| 803 | <i>(-) 15% Participación a Trabajadores</i> | \$ - | \$ (13,765.46) |
| 819 | <i>Utilidad gravable/Pérdida</i> | \$ (59,880.89) | \$ 78,004.29 |
| 831 | <i>Utilidad a reinvertir y capitalizar</i> | \$ - | \$ - |
| 839 | <i>Impuesto a la Renta Causado (22%)</i> | \$ - | \$ - |
| | <i>Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2015 y al 31 de diciembre del 2016</i> | \$ 60,843.34 | \$ 78,004.29 |
| | IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR | | |
| 839 | <i>Impuesto Causado</i> | \$ - | \$ 0.00 |
| 841 | <i>Anticipo del Impuesto a la Renta</i> | \$ (5,187.76) | \$ (4,716.14) |
| 846 | <i>Retenciones del Impuesto a la Renta</i> | \$ 10,269.85 | \$ 13,970.74 |
| 850 | <i>Crédito Tributario de Años Anteriores</i> | \$ - | \$ 0.00 |
| 869 | SALDO A FAVOR | \$ 5,082.09 | \$ 9,254.60 |

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 7 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

CPA. CRISTÓBAL UNDA
CONTADOR

SRA. SILVANA DE LOURDES POZO
GERENTE

Epstein Cía. Ltda.

Av. Colón E8-81 y Yánez Pinzón * Telf. 2221-904 / 5154-994
Av. República del Salvador N 35-91 y Portugal * Telf. 2270-339 / 2467-804
Imprenta: Av. República del Salvador N34-41 y Portugal * Telf. 2270-473 / 5115-852
Oficina: Av. República del Salvador N35-60 y Portugal * Telf. 3826-283

Email: contabilidad@digidoc.com.ec

www.digidoc.com.ec